

Expert-Comptable DPLE
inscrit au Tableau de l'Ordre (Région de Dijon)

Commissaire aux Comptes
Compagnie Régionale de Besançon

Siret 353 247 950 00010
TVA intracommunautaire FR44353247950

15 D rue Lucien Fèbvre
F-25000 BESANÇON
téléphone 03 81 88 55 56
télécopie 03 81 53 03 78

**COMITE DE QUARTIER
ROSEMONT SAINT - FERJEUX**

**1 avenue Ducat
25000 BESANCON**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES
COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024**

Expert-Comptable DPLE
Inscrit au Tableau de l'Ordre (Région de Dijon)

Commissaire aux Comptes
Compagnie Régionale de Besançon

Siret 353 247 950 00010
TVA Intracommunautaire FR44353247950

15 D rue Lucien Fèbvre
F-25000 BESANÇON
téléphone 03 81 88 55 56
télécopie 03 81 53 03 78

COMITE DE QUARTIER

Rosemont Saint-Ferjeux

1 avenue Ducat

25000 BESANCON

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS Exercice clos le 31 décembre 2024

Mesdames, Messieurs,

OPINION

en exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'association **COMITE DE QUARTIER ROSEMONT SAINT FERJEUX** relatif à l'exercice clos le **31 DECEMBRE 2024**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m' incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

J' ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du Code de Commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les appréciations auxquelles j'ai procédé pour émettre l'opinion ci-dessus qui ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, notamment pour ce qui concerne les comptes de frais de personnel, de créances usagers et de subventions.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et ont donc contribué à la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

VERIFICATIONS DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX MEMBRES

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Trésorier et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association du COMITE DE QUARTIER ROSEMONT SAINT FERJEUX à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son

opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Besançon, le 14 avril 2025

Le Commissaire aux Comptes

Association COMITE DE QUARTIER ROSEMONT ST FERJEUX

1 Avenue DUCAT 25000 BESANCON FRANCE

Plaquette du 01/01/2024 au 31/12/2024



COMPTES ANNUELS

- BILAN ACTIF ASSOCIATION -



COMITE DE QUARTIER ROSEMONT ST FERJEUX

du 01/01/2024 au 31/12/2024

	N			N-1
	Brut	Amort. et	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	12 705	12 705		
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	9 506	9 506		
Installations techniques, matériel et outillages industriels	19 709	17 059	2 650	2 762
Autres immobilisations corporelles	204 129	138 998	65 131	37 094
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs / donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	99		99	99
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	246 148	178 268	67 880	39 955
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commandes	80		80	
Créances				
Clients et comptes rattachés	47 099	1 585	45 514	64 382
Créances reçues par leg ou donations				
Autres créances	144 899		144 899	163 133
Trésorerie				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 025 911		1 025 911	928 541
Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance	4 069		4 069	1 725
Frais d'émissions d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 222 058	1 585	1 220 473	1 157 780
TOTAL ACTIF	1 468 206	179 853	1 288 353	1 197 735

- BILAN PASSIF ASSOCIATION -



COMITE DE QUARTIER ROSEMONT ST FERJEUX

du 01/01/2024 au 31/12/2024

	N	N-1
FONDS PROPRES		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	5 000	5 000
Total Fonds propres sans droit de reprise	5 000	5 000
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Total Fonds propres avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves	786 414	659 028
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (Excédent ou Déficit)	4 815	127 385
Situation Nette (sous-total)	796 229	791 414
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	17 498	28 532
Provisions réglementées		
TOTAL FONDS PROPRES	813 728	819 946
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL FONDS REPORTES ET DEDIES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	187 763	82 435
TOTAL PROVISIONS	187 763	82 435
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	75	80
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	2 923	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	55 086	47 663
Dettes fiscales et sociales	115 100	145 604
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	17 446	6 653
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	96 234	95 353
TOTAL DETTES	286 863	295 354
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF GENERAL	1 288 353	1 197 735

- COMPTE DE RESULTAT ASSOCIATION -



COMITE DE QUARTIER ROSEMONT ST FERJEUX
du 01/01/2024 au 31/12/2024

	N	N-1
Produits d'exploitation		
Cotisations	12 699	12 425
Ventes de biens		
Ventes de prestations services	480 862	490 004
Dont parrainages		
Subventions d'exploitation	652 431	693 421
Vts des fondateurs ou conso. de la dot, consommable		
Ressources liées à la générosité du public	1 000	600
Dont les dons manuels		
Dont Mécénats		
Dont Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	135 293	129 441
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	12 528	13 498
Total des produits d'exploitation (I)	1 294 812	1 339 389
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises (y compris droits de douane)	450	261
Variation de stock (marchandises)		
Autres achats et charges externes (3)	389 638	374 028
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	40 454	40 007
Salaires et traitements	592 214	628 911
Charges sociales	178 486	164 609
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	17 221	19 738
Dotations aux provisions	105 328	10 624
Reports des fonds dédiés		
Autres charges	390	2 724
Total des charges d'exploitations (II)	1 324 181	1 240 902
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-29 369	98 487
Produits Financiers		
Produits financiers de participations (5)		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)		
Autres intérêts et produits assimilés (5)	19 284	15 391
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers (III)	19 284	15 391



- COMPTE DE RESULTAT ASSOCIATION -

COMITE DE QUARTIER ROSEMONT ST FERJEUX

du 01/01/2024 au 31/12/2024

	N	N-1
Charges Financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées (6)		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières (IV)		
RESULTAT FINANCIER (IV - III)	19 284	15 391
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-10 085	113 879
Produits Exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	5 590	4 775
Produits exceptionnels sur opérations en capital	10 444	11 232
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits Exceptionnels (V)	16 034	16 007
Charges Exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 134	2 500
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles (VI)	1 134	2 500
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	14 900	13 507
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 330 130	1 370 787
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 325 315	1 243 402
EXCEDENT OU DEFICIT	4 815	127 385
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	140 000	140 000
Bénévolat		
TOTAL	140 000	140 000
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite	140 000	140 000
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL	140 000	140 000



ANNEXE COMPTABLE



COMITE DE QUARTIER ROSEMONT ST FERJEUX

Annexe des Comptes

de l'exercice clos

le 31/12/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 1 288 353€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice net comptable de 4 815€.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Informations et méthodes comptables :

Informations générales et faits significatifs de l'exercice :

Le bilan, le compte de résultat et l'annexe qui forment un tout indissociable sont établis à la clôture de l'exercice au vu des enregistrements comptables et de l'inventaire.

L'annexe complète et commente l'information donnée par le bilan et le compte de résultat.

L'annexe comporte toutes les informations d'importance significative destinées à compléter et à commenter celles données par le bilan et par le compte de résultat.

Une inscription dans l'annexe ne peut pas se substituer à une inscription dans le bilan et le compte de résultat.

A été comptabilisée dans les comptes 2024, une provision pour charges d'un montant de 92k€ correspondant à la prime de départ du directeur (montant brut + charges sociales) ; prime ayant été décidée et approuvée par les membres du Conseil d'Administration.



Information au titre des principes et méthodes comptables :

L'association a arrêté ses comptes et rédigé son annexe conformément aux dispositions du règlement ANC n° 2023-01 du 12 mai 2023 relatif au plan comptable général et appliquant les dispositions particulières du règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les règles ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les règles et méthodes comptables, et ou méthodes d'évaluation applicables aux différents postes du bilan et du compte de résultat sont décrites ci-après.

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales et des moyens mis en œuvre :

L'Association a pour but de promouvoir, dans un esprit laïque, une action d'animation globale favorisant l'accès de la population du Quartier, de la ville de Besançon et de son agglomération à l'information, la réflexion et la participation dans les domaines sociaux, éducatifs et culturels.

Elle participe avec l'ensemble de ses partenaires (institutions, associations, collectivités, Etat, etc.) à la mise en œuvre (création, gestion, contrôle) des moyens sociaux - éducatifs et culturels dédiés à la poursuite de son objet.

Lieu d'expression, d'ouverture et de partage, le Comité de quartier se doit, au quotidien, d'avoir une approche globale des réalités de son territoire, de mettre en œuvre des partenariats et d'être l'interface entre les besoins des habitants et les politiques locales.

Pour ce faire, il assure différentes missions :

- Mission d'accueil : lieu central du quartier, la Maison de quartier est un lieu d'informations, de ressources et d'orientation. C'est un espace de relais, de mise en relation entre les habitants et les équipements et services qui leur sont destinés. Elle se doit de cultiver cette capacité relationnelle à répondre aux différentes questions, à accompagner les personnes fragiles.

- Mission sociale : elle se matérialise par une écoute des besoins et attentes des habitants, par la nécessité de connaître la vie du quartier. Cette écoute se traduit d'une part, par une aide auprès de ces derniers à construire et à prendre en main leurs projets de façon individuelle ou collective et, d'autre part, par la mise en place de réunions de concertation pouvant conduire à l'organisation d'événements.

- Mission de coordination : elle s'exprime dans une approche fédératrice par le développement de partenariats, de mutualisation, de coopération au niveau des habitants mais aussi auprès des différents acteurs associatifs et institutionnels.

- Mission de lien et de liant favorisant la mixité sociale, culturelle, générationnelle en gardant une identité propre tout en s'ouvrant à l'autre, à la différence et à d'autres territoires. Cette mission se traduit donc aussi par une démarche vers l'extérieur, par le fait de conforter les liens établis avec nombre de réseaux et de structures externes au quartier, par l'établissement d'un dialogue privilégié avec les institutions.



Informations sur les postes de l'actif du bilan :

État de l'actif immobilisé, amortissements et dépréciations de l'actif immobilisé :

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine. Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévues.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

• État de l'actif Immobilisé :

Immobilisations	Valeur Brut début exercice	+	+	-	-	Valeur brute fin exercice
		Réévaluation	Acquisitions	Virements	Cessions/rebuts	
Frais d'établissement	-	-	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	12 705	-	-	-	-	12 705
Total Immobilisations Incorporelles (I)	12 705	-	-	-	-	12 705



COMITÉ DE QUARTIER ROSEMONT ST FERJEUX

du 01/01/2024 au 31/12/2024

Immobilisations	Valeur Brut début exercice	+ Réévaluation	+ Acquisitions	- Virements	- Cessions/rebuts	Valeur brute fin exercice
Terrain	-	-	-	-	-	-
Constructions	9 506	-	-	-	-	9 506
Installations techniques, matériels et outillages industriels	18 100	-	1 609	-	-	19 709
Installations générales, agencements, aménagements divers	3 751	-	-	-	-	3 751
Matériel de transport	78 903	-	39 600	-	9 050	109 453
Matériel de bureau et informatique, mobilier	81 209	-	3 937	-	-	85 146
Emballages récupérables et divers	5 779	-	-	-	-	5 779
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-	-	-
Total						
Immobilisations Corporelles (II)	197 248	-	45 146	-	9 050	233 344



COMITE DE QUARTIER ROSEMONT ST FERJEUX
du 01/01/2024 au 31/12/2024

Immobilisations	Valeur brute début exercice	+ Réévaluation	+ Acquisition	- Virements	- Cessions/Rebuts	Valeur brute fin exercice
Participations	-	-	-	-	-	-
Créances rattachées à des Participations	-	-	-	-	-	-
Autres Titres Immobilisés	-	-	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	99	-	-	-	-	99
Total Immobilisations Financières (III)	99	-	-	-	-	99
TOTAL (I + II+III)	210 052	-	45 146	-	9 050	246 148

• Amortissement de l'actif Immobilisé :

Amortissements de l'actif immobilisé	Valeur début exercice	+ Augmentations	- Diminutions	Valeur fin exercice
Frais établissement et développement (Total I)	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles (Total II)	12 705	-	-	12 705
Terrain	-	-	-	-
Constructions sur sol propre	-	-	-	-
Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-
Constructions inst. générales, agencts, amén. constr.	9 506	-	-	9 506
Instal. techniques, matériel et outillage industriels	-	1 721	-	17 059
Autres immo. corp.- Inst. générales, agencts, aménag. divers	3 751	-	-	3 751
Autres immo. corp.- Matériel de transport	-	5 137	9 050	65 738
Autres immo. corp. ,Matériel de bureau et informatique, mobilier	53 795	9 935	-	63 729
Autres immo. corp - Emballages récupérables et divers	5 350	429	-	5 779
Total Amortissement Immobilisations Corporelles (Total III)	157 392	17 221	9 050	165 563
TOTAL GENERAL	170 097	17 221	9 050	178 268



État des échéances des créances à la clôture de l'exercice :

Etat des créances	Montant Brut A 1 an au plusA plus d'un an		
Créances rattachées à des participations	-	-	-
Prêts	-	-	-
Autres immobilisations financières	99	-	99
Créances clients et comptes rattachés	47 099	45 514	1 585
Autres	144 899	144 899	-
Charges constatées d'avance	4 069	4 069	-
TOTAUX	196 166	194 482	1 684
<i>Prêts accordés en cours d'exercice</i>	-		
<i>Remboursements obtenus en cours d'exercice</i>	-		

Informations sur les postes du passif du bilan :

Informations sur les fonds propres et tableau de variation de ceux-ci (entités non APG, hors fondations abritantes et fonds de dotation) :

La présentation des fonds propres dans le bilan est normée dans le règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général et appliquant les dispositions particulières du règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Le résultat comptable ne pouvant être attribué aux adhérents, qui n'ont aucun droit individuel celui-ci, le résultat positif est appelé " excédent " et le résultat négatif " déficit ". L'instance statutairement compétente se prononce sur l'affectation de l'excédent ou déficit.

Aucune distinction n'est faite entre le résultat définitivement acquis ou celui sous contrôle des tiers financeurs, soit pouvant être repris par un tiers financeur.

Une seule ligne est consacrée au résultat global de l'exercice sous la rubrique des fonds propres.

Les subventions d'investissements affectées à un bien renouvelable par l'association ou la fondation sont maintenues au passif dans les fonds propres avec ou sans droit de reprise.



Tableau de Variation des Fonds Propres :

Variation des fonds Propres	Début exercice	Affectation Résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	Fin Exercice
Fonds propres sans droit de reprise	5 000				5 000
Fonds propres avec droit de reprise	-				-
Écarts de réévaluation	-				-
Réserves	659 028	127 385			786 414
Report à nouveau	-				-
Excédent ou déficit de l'exercice	127 385	-127 385	4 815		4 815
Situation nette	791 413	-	4 815	-	796 229
Fonds propres consommables	-				-
Subventions d'investissement	28 532		3 800	14 834	17 498
Provisions réglementées	-				-
TOTAUX	819 945	-	8 615	14 834	813 727

Informations sur les subventions d'investissement :

Les subventions d'investissements affectées à un bien renouvelable par l'association ou la fondation sont maintenues au passif dans les fonds propres avec ou sans droit de reprise.

	Solde ouverture	Augmentation (+)	Diminution (-)	Solde Clôture
Subventions Investissement	57 380	3 800	21 862	39 318
Quote-part virées au résultat	28 848	-	9 244	21 820



Informations sur les provisions pour risques et charges :

- Passifs et provisions :

Provisions :

Provisions	Solde ouverture	Augmentation (+)	Diminution (-)	Solde clôture
Réglementées	-	-	-	-
Pour Risques	-	-	-	-
Pour Charges	82 435	105 328	-	187 763
TOTAUX	82 435	-105 328	-	187 763

Nature Provisions Pour Risques et Charges	Solde ouverture	Augmentation (+)	Diminution (-)	Solde clôture
Provision Pour Risque (1)	-	-	-	-
Provisions sur legs ou donations	-	-	-	-
Provisions pour pensions et obligations similaires	82 435	13 558	-	95 993
Provisions pour impôts	-	-	-	-
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices (2)	-	-	-	-
Autres provisions pour charges	-	91 770	-	91 770
TOTAUX	82 435	105 328	-	187 763

A été comptabilisée dans les comptes 2024, une provision pour charges d'un montant de 92k€ correspondant à la prime de départ du directeur (montant brut + charges sociales) ; prime ayant été décidée et approuvée par les membres du Conseil d'Administration.

Pensions, Retraites et versements similaires :

La provision d'indemnité de départ à la retraite a été évaluée conformément au Règlement de l'ANC Numéro 2013-02.

Le taux d'actualisation retenu est de : 1 %

Le taux d'augmentation annuel des salaires retenu est de : 1 %

Le montant de la provision comptabilisée au 31/12/2024 s'élève à 95 553 €.

**État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice :**

Évaluation des dettes : Les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ETAT DES DETTES	Montant Brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres Emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à 1 an maximum à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à plus de 1 an maximum à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers	75	75	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	55 086	55 086	-	-
Dettes fiscales et sociales	115 100	115 100	-	-
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	-	-	-	-
Autres Dettes	20 368	20 368	-	-
Produits constatés d'avance	96 234	96 234	-	-
TOTAUX	286 863	286 863	-	-
<i>Emprunts souscrits sur l'exercice</i>	-			
<i>Emprunts Remboursés sur l'exercice</i>	-			
<i>Emprunts et Dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture</i>	-			



Informations sur les postes du compte de résultat :

Information sur les montants des concours publics reçues par l'entité par nature de concours et par catégories d'autorités administratives :

Concours publics et subventions obtenus au cours de l'exercice (en €)	Exercice N	Exercice N-1
Aides à l'emploi	-	-
Aides au développement des compétences	-	-
Financement par la taxe d'apprentissage des formations initiales technologiques et professionnelles	-	-
Financement des formations par apprentissage	-	-
Forfaits d'externat	-	-
<i>dont forfait Etat</i>	-	-
<i>dont forfait Région</i>	-	-
<i>dont forfait Département</i>	-	-
<i>dont forfait Communes et groupements de communes</i>	-	-
Concours publics affectés à la formation professionnelle continue	-	-
Concours publics de l'Etat relatifs à l'enseignement agricole	-	-
Autres concours publics	-	-
Sous-total concours publics	-	-
Subventions État	150 136	169 931
Subventions Région	14 000	12 000
Subventions Département	30 650	30 150
Subventions Communes et groupements de communes	228 234	228 874
Autres subventions d'exploitation	-	-
CAF Animation globale + réf famille	107 785	98 349
CAF CEJ + CLAS	14 661	9 715
FSE	98 765	135 000
Subventions spécifiques projets	8 200	11 402
	-	-
Report de subventions	-	-
Sous-total subventions d'exploitation	652 431	693 421
TOTAUX	652 431	693 421



Information sur les ressources de l'exercice :

Informations relatives aux contributions volontaires en nature :

Les contributions volontaires correspondent à la mise à disposition gratuite des locaux

Liste des contributions / Nature Contributions	Montant
locaux	140 000€

Précisions sur les opérations exceptionnelles :

	Exercice N	Exercice N-1
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	-	-
Produits sur Exercices Antérieurs	5 590	4 775
Produits sur Cessions d'actifs	1 200	-
Quote part de subventions virée au résultat	9 244	11 232
Autres produits exceptionnels	-	-
Reprises sur provisions	-	-
Transferts de charges exceptionnels	-	-
Total produits exceptionnels	16 034	16 007
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 134	2 500
Charges sur exercices antérieurs	-	-
Valeurs comptables des éléments d'actifs cédés	-	-
Autres Charges exceptionnelles	-	-
Dotations amortissements et provisions exceptionnelles	-	-
Total charges exceptionnelles	1 134	2 500
Résultat exceptionnel	14 900	13 507